

Opinia Komisji Rewizyjnej
do sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Brzeg za 2016 rok

Podstawą do sporządzenia opinii z wykonania budżetu za 2016 r., przyjętego Uchwałą Nr XV/128/15 Rady Miejskiej Brzegu z dnia 18 grudnia 2015r. oraz do wypracowania wniosku w sprawie udzielenia absolutorium Burmistrzowi Brzegu za 2016 r. były badania kontrolne, a także analiza przedłożonego sprawozdania Burmistrza i innych materiałów źródłowych, przeprowadzone przez Komisję Rewizyjną Rady Miejskiej Brzegu.

W pracach Komisji uczestniczyli :

- | | | |
|-------------------------|---|----------------------------|
| 1. Janusz Żebrowski | - | Przewodniczący Komisji |
| 2. Karolina Sobolewska | - | Wiceprzewodniczący Komisji |
| 3. Marcin Samul | - | Członek Komisji |
| 4. Grzegorz Kapela | - | Członek Komisji |
| 5. Andrzej Jędrzejko | - | Członek Komisji |
| 6. Wojciech Komarzyński | - | Członek Komisji |

W posiedzeniu Komisji uczestniczyła również Skarbnik Miasta Pani Katarzyna Szczepaniak, która przedstawiła sprawozdanie z wykonania budżetu miasta za 2016 r. zawierające:

- bilans z wykonania budżetu gminy,
- łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych,
- łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych,
- łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych,
- informację o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego.

Budżet Gminy Brzeg na 2016 r zakładał po stronie **dochodów** kwotę **108.785.173,00 zł** (dochody bieżące 103.657.150,00 zł, dochody majątkowe 5.128.023,00 zł), po stronie **przychodów** kwotę **5.459.644,00 zł** (przychody z tytułu wolnych środków), po stronie **wydatków** kwotę **111.561.347,00 zł** (wydatki bieżące 101.925.081,00 zł, wydatki majątkowe 9.636.266,00 zł), a także po stronie **rozchodów** kwotę **2.683.470,00 zł** (spłata otrzymanych krajowych kredytów i pożyczek).

Deficyt budżetu w wysokości **2.776.174,00 zł** wynikającą z różnicy między dochodami a wydatkami planowano pokryć przychodami pochodzącymi z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy.

Dochody - 108.785.173,00 zł
Przychody - 5.459.644,00 zł
Razem: 114.244.817,00 zł

Wydatki - 111.561.347,00 zł
Rozchody - 2.683.470,00 zł
Razem: 114.244.817,00 zł

W ciągu roku w budżecie gminy dokonano szereg zmian i na dzień 31.12.2016 r. plan **dochodów** wynosił **126.543.390,59 zł** (dochody bieżące 122.074.963,59 zł, dochody majątkowe 4.468.427,00 zł), plan **przychodów** wyniósł **7.943.809,00 zł** (przychody z tytułu wolnych środków), plan **wydatków** wyniósł **131.803.729,59 zł** (wydatki bieżące 120.794.267,29 zł, wydatki majątkowe 11.009.462,30 zł) oraz plan rozchodów wyniósł **2.683.470,00 zł** (spłata otrzymanych krajowych kredytów i pożyczek).

| | | | |
|--------------------|--------------------------|------------------|--------------------------|
| Dochody - | 126.543.390,59 zł | Wydatki - | 131.803.729,59 zł |
| <u>Przychody -</u> | <u>7.943.809,00 zł</u> | <u>Rozchody-</u> | <u>2.683.470,00 zł</u> |
| Razem: | 134.487.199,59 zł | Razem: | 134.487.199,59 zł |

Zmiany w planie budżetu dokonane w 2016 roku dotyczą:

I Zwiększenia planu dochodów o kwotę 19.392.836,59 zł z tytułu:

1) dotacji celowych z budżetu państwa na kwotę **16.783.190,59 zł** z tego na:

a) zadania własne w kwocie 2.090.719,13 zł tj.:

- dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym o kwotę **290.066,92 zł**,
- dofinansowanie realizacji zadań w zakresie ustalonym w Resortowym programie rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch – edycja 2016” o kwotę **31.989,21 zł**,
- realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego o kwotę **70.720,00 zł**,
- zadania z zakresu pomocy społecznej o kwotę **1.592.943,00 zł**,
- dofinansowanie zakupu nowości wydawniczych dla bibliotek szkolnych i pedagogicznych w ramach programu „Narodowy Program Czytelnictwa” o kwotę **84.000,00 zł**,
- realizację działań wynikających z rządowego programu „Bezpieczna+” służącego podnoszeniu bezpieczeństwa w szkołach o kwotę **21.000,00 zł**,

b) zadania zlecone w kwocie 14.667.568,96 zł tj.:

- wypłatę zryczałtowanych dodatków energetycznych w 2016r. oraz na koszty obsługi tego zadania **13.674,01 zł**,
- realizację zadań wynikających z ustawy o pomocy państwa w wychowaniu dzieci o kwotę **12.597.722,00 zł**,
- pomoc państwa dla cudzoziemców o kwotę **4.300,00 zł**,
- zakup przezroczystych urn wyborczych o kwotę **23.800,00 zł**,
- realizację zadań z zakresu administracji rządowej o kwotę **204.169,00 zł**,
- sfinansowanie zadań związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów uzupełniających o kwotę **6.040,00 zł**,
- sfinansowanie kosztów wydanych decyzji przez gminy w sprawach świadczeniobiorców innych, niż ubezpieczeni spełniający kryterium dochodowe w kwocie **5.681,00 zł**,
- zadania z zakresu pomocy społecznej **1.568.548,00 zł**
- zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych o kwotę **7.103,91 zł**,
- zadania związane z przyznaniem Karty Dużej Rodziny o kwotę **964,00 zł**,
- wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe o kwotę **235.567,04 zł**,

c) zadania powierzone w kwocie 4.594,00 zł tj.:

- realizację zadania pn. „Program integracji społeczności romskiej w Polsce na lata 2014-2020” o kwotę **4.594,00 zł**,

d) zadania bieżące z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej w ramach rządowego programu „Wyprawka szkolna” o kwotę 20.308,50 zł.

- 2) zwrotu nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych w kwocie **25.000,00 zł**,
- 3) podatku od nieruchomości od osób prawnych i fizycznych o łączną kwotę **237.000,00 zł**,
- 4) dotacji celowej z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego o kwotę **200.000,00 zł**,
- 5) dotacji celowej z budżetu państwa w ramach NPPDL o kwotę **213.386,00 zł**,
- 6) zwrotu podatku Vat o kwotę **94.823,00 zł** za 2015r.,
- 7) udziałów gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa o kwotę **109.776,00 zł**,
- 8) podatku od środków transportowych o kwotę **142.455,00 zł**,
- 9) dotacji z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej o kwotę **325.000,00 zł**,
- 10) podatku od nieruchomości o kwotę **326.165,00 zł**,
- 11) najmu i dzierżawy składników majątkowych o kwotę **354.000,00 zł**, wpływów z różnych dochodów o kwotę **42.900,00 zł** oraz wpływów z pozostałych odsetek **100.000,00 zł**,
- 12) dotacji w ramach RPO WO na lata 2014-2020 na realizację projektu „Blżej rodziny i dziecka” o kwotę **59.141,00 zł**,
- 13) części oświatowej subwencji ogólnej o kwotę **12.000,00 zł**,
- 14) wpływów z podatku od spadków i darowizn o kwotę **368.000,00 zł**

II Zmniejszenia planu dochodów o kwotę 1.634.619,00 zł z tytułu:

- 1) części oświatowej subwencji ogólnej o kwotę **205.206,00 zł**,
- 2) dotacji celowych z budżetu państwa w kwocie **31.431,00 zł** z tego na:
 - a) zadania własne - dofinansowanie wypłat zasiłków stałych o kwotę **20.000,00 zł**,
 - b) zadania zlecone w kwocie 11.431,00 zł:
 - usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze o kwotę **5.000,00 zł**,
 - opiekę nad grobami i cmentarzami wojennymi o kwotę **816,00 zł**,
 - przeciwdziałanie narkomani o kwotę **5.615,00 zł**,
- 3) dotacji celowej na zadanie majątkowe pn. „Odbudowa zbiornika wraz z mostkiem na terenie Parku Centralnego od strony ul. Piastowskiej w Brzegu” o kwotę **425.938,00 zł**,
- 4) dotacji celowej z budżetu państwa z NPPDL o kwotę **972.044,00 zł** przeznaczonej na zadanie pn. „Przebudowa ulic Zielonej i Lompy w Brzegu”,

III Zwiększenia planu przychodów z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o kwotę 2.484.165,00 zł.

IV Zwiększenia planu wydatków o kwotę 21.877.001,59 zł z tytułu:

- 1) dotacji celowych z budżetu państwa w kwocie **16.783.190,59 zł** z tego na:
 - a) zadania własne w kwocie 2.090.719,13 zł tj.:
 - dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym o kwotę **290.066,92 zł**,
 - dofinansowanie realizacji zadań w zakresie ustalonym w Resortowym programie rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch – edycja 2016” o kwotę **31.989,21 zł**,

- realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego o kwotę **70.720,00 zł**,
 - zadania z zakresu pomocy społecznej o kwotę **1.592.943,00 zł**,
 - dofinansowanie zakupu nowości wydawniczych dla bibliotek szkolnych i pedagogicznych w ramach programu „Narodowy Program Czytelnictwa” o kwotę **84.000,00 zł**,
 - realizację działań wynikających z rządowego programu „Bezpieczna+” służącego podnoszeniu bezpieczeństwa w szkołach o kwotę **21.000,00 zł**,
- b) zadania zlecone w kwocie 14.667.568,96 zł tj.:**
- wypłatę zryczałtowanych dodatków energetycznych w 2016r. oraz na koszty obsługi tego zadania o kwotę **13.674,01 zł**,
 - realizację zadań wynikających z ustawy o pomocy państwa w wychowaniu dzieci o kwotę **12.597.722,00 zł**,
 - pomoc państwa dla cudzoziemców o kwotę **4.300,00 zł**,
 - zakup przezroczystych urn wyborczych o kwotę **23.800,00 zł**,
 - realizację zadań z zakresu administracji rządowej o kwotę **204.169,00 zł**,
 - sfinansowanie zadań związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów uzupełniających o kwotę **6.040,00 zł**,
 - sfinansowanie kosztów wydanych decyzji przez gminy w sprawach świadczeniobiorców innych, niż ubezpieczeni spełniający kryterium dochodowe w kwocie **5.681,00 zł**,
 - zadania z zakresu pomocy społecznej o kwotę **1.568.548,00 zł**,
 - zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych o kwotę **7.103,91 zł**,
 - zadania związane z przyznaniem Karty Dużej Rodziny o kwotę **964,00 zł**,
 - wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe o kwotę **235.567,04 zł**,

c) zadania powierzone w kwocie **4.594,00 zł** tj.:

- realizację zadania pn. „Program integracji społeczności romskiej w Polsce na lata 2014-2020” o kwotę **4.594,00 zł**,

d) zadania bieżące z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej w ramach rządowego programu „Wyprawka szkolna” o kwotę **20.308,50 zł**.

- 2) zwiększenia podatku od nieruchomości od osób prawnych i fizycznych o łączną kwotę **237.000,00 zł** i tym samym zwiększenia planu wydatków majątkowych na zadanie pn. „Rewaloryzacja Parku Wolności” o kwotę **40.000,00 zł**, na zadanie pn. „Przebudowa Sali widowiskowej w budynku Brzeskiego Centrum Kultury” o kwotę **150.000,00 zł** oraz na zadanie pn. „Budowa ścieżek rowerowych i węzłów BIKE&RIDE na terenie Brzegu” o kwotę **47.000,00 zł**,
- 3) dotacji celowej z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego o kwotę **200.000,00 zł** na remont dachu ratusza,
- 4) dotacji celowej z budżetu państwa z NPPDL o kwotę **213.386,00 zł** przeznaczonej na zadanie pn. „Przebudowa ulic Zielonej i Lompy w Brzegu”,
- 5) zwiększenia przychodów z tytułu wolnych środków o kwotę **1.099.938,00 zł** i tym samym zwiększenia planu wydatków na zadanie inwestycyjne pn. „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Brzeg” w części dotyczącej PSP nr 3,
- 6) zwrotu podatku Vat o kwotę **94.823,00 zł** za 2015r. i tym samym zwiększenia planu na usługi doradztwa prawnego o kwotę **47.411,00 zł** oraz na zwrot dofinansowania ze środków FRKF z zadania dotyczącego remontu hali przy ul. Oławskiej w Brzegu o kwotę **47.412,00 zł**,
- 7) zwiększenia planu na zwrot nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych za lata ubiegłe do UW w Opolu w kwocie **25.000,00 zł**,
- 8) udziałów gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa o kwotę **109.776,00 zł** i tym samym zwiększenia wydatków na poniższe zadania:
 - a) „Odbudowa zbiornika wraz z mostkiem na terenie Parku Centralnego od strony ul. Piastowskiej w Brzegu” o kwotę **55.000,00 zł** ,
 - b) zakup prawa użytkowania wieczystego części działki nr 886/6 o pow.231 m² przy Pl. Dworcowym od PKS Sp. z o.o. w Brzegu z przeznaczeniem na węzeł BIKE & RIDE o kwotę **28.000,00 zł**,
 - c) wypłatę odszkodowania za nabycie przez Gminę Brzeg działek pomiędzy ulicami Wrocławską a Filozofów, przeznaczonych w miejscowym planie zagospodarowania przestrzennego pod drogi publiczne, które powstały w wyniku podziału na wniosek właściciela o kwotę **26.776,00 zł**,
- 9) podatku od środków transportowych o kwotę **142.455,00 zł** i tym samym zwiększenia planu wydatków na organizację roku szkolnego 2016/2017 i utworzenie 6 oddziałów w przedszkolach o kwotę **102.455,00 zł** oraz na przebudowę pomieszczeń w PP nr 10 o kwotę **40.000,00 zł**
- 10) dotacji z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej o kwotę **325.000,00 zł** z przeznaczeniem na budowę boiska wielofunkcyjnego przy PSP nr 5 w Brzegu,
- 11) podatku od nieruchomości o kwotę **326.165,00 zł** oraz zwiększenia przychodów z tytułu wolnych środków o kwotę **1.384.227,00 zł** i tym samym zwiększenia planu wydatków na poniższe zadania:
 - a) termomodernizacja budynków użyteczności publicznej o kwotę **584.227,00 zł**,
 - b) wykonanie utwardzenia drogi na osiedlu TILOLI o kwotę **150.000,00 zł**,
 - c) budowa 10 sztuk wiat pod pojemniki na odpady komunalne na terenie miasta o kwotę **87.000,00 zł**,
 - d) remont hali sportowej przy ul. Oławskiej w 2a w Brzegu o kwotę **550.000,00 zł**,
 - e) remont kolektora deszczowego przy ul. Włociańskiej o kwotę **169.165,00 zł**,

- f) remont instalacji elektrycznej w PP nr 4 o kwotę 80.000,00 zł
 - g) budowę boiska wielofunkcyjnego w PSP nr 1 i w PG nr 1 o kwotę 70.000,00 zł,
 - h) przebudowę sanitariatów w budynku biurowym przy ul. Sukiennic 2 w Brzegu o kwotę 20.000,00 zł,
- 12) zwiększenia planu dochodów własnych o łączną kwotę **496.900,00 zł** i tym samym zwiększenia planu wydatków na poniższe zadania:
- a) sporządzenie wyceny skomunalizowanego mienia o kwotę o kwotę 8.500,00 zł,
 - b) bieżące utrzymanie cmentarza przy ul. Starobrzzeskiej o kwotę 34.400,00 zł,
 - c) usługi w zakresie doradztwa prawnego o kwotę 20.470,00 zł,
 - d) bieżące utrzymanie Urzędu Miasta w Brzegu o kwotę 30.330,00 zł,
 - e) zakup zabudowanej nieruchomości przy ul. Jana Pawła II o kwotę 309.000,00 zł,
 - f) zakup dodatkowego submodułu do systemu komputerowego o kwotę 49.200,00 zł,
 - g) zabezpieczenie przeciwpowodziowe kolektorów deszczowych w obrębie ul. Oławskiej o kwotę 45.000,00 zł,
- 13) uzyskania subwencji ogólnej z przeznaczeniem na zakup pomocy dydaktycznych o kwotę **12.000,00 zł**,
- 14) dotacji w ramach RPO WO na lata 2014-2020 na realizację projektu „Blżej rodziny i dziecka” o kwotę **59.141,00 zł**,
- 15) wpływów z podatku od spadków i darowizn o kwotę **368.000,00 zł** i tym samym zwiększenia planu wydatków na poniższe zadania:
- a) bieżące utrzymanie MOSIR o kwotę 200.000,00 zł,
 - b) rezerwę ogólną o kwotę 100.000,00 zł,
 - c) wynagrodzenia i pochodne pracowników Żłobka Miejskiego o kwotę 21.000,00 zł,
 - d) realizację zadań z zakresu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych o kwotę 7.000,00 zł,
 - e) zaliczki na fundusz remontowy wspólnot mieszkaniowych o kwotę 40.000,00 zł.

V Zmniejszenia planu wydatków o kwotę **1.634.619,00 zł** z tytułu:

- 1) części oświatowej subwencji ogólnej o kwotę **205.206,00 zł**,
- 2) dotacji celowych z budżetu państwa w kwocie **31.431,00 zł** z tego na:
 - a) zadania własne - dofinansowanie wypłat zasiłków stałych o kwotę **20.000,00 zł**,
 - b) zadania zlecone w kwocie **11.431,00 zł**:
 - usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze o kwotę **5.000,00 zł**,
 - opiekę nad grobami i cmentarzami wojennymi o kwotę **816,00 zł**,
 - przeciwdziałanie narkomani o kwotę **5.615,00 zł**,
- 3) dotacji celowej otrzymanej na zadanie majątkowe pn. „Odbudowa zbiornika wraz z mostkiem na terenie Parku Centralnego od strony ul. Piastowskiej w Brzegu” o kwotę **425.938,00 zł**,
- 4) dotacji celowej z budżetu państwa z NPPDL o kwotę **972.044,00 zł** przeznaczonej na zadanie pn. „Przebudowa ulic Zielonej i Lompy w Brzegu”.

Powyższe zmiany budżetu dokonano na podstawie podjętych uchwał przez Radę Miejską Brzegu zmieniających budżet w ciągu 2016 r. oraz zarządzeń Burmistrza Brzegu na podstawie uprawnień zgodnie z art. 257 pkt. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 poz. 1870 z późn. zm.).

Planowana rezerwa ogólna w wysokości **436.000,00 zł** zmniejszona została o kwotę **335.907,00 zł** i przeznaczona na:

- 1) organizację opieki nad dziećmi do lat 3 w Niepublicznym Żłobku „Słoneczko” w Brzegu – 66.000,00 zł,

- 2) zadanie pn. „Przebudowa ulicy Ofiar Katynia w Brzeg” – 30.000,00 zł,
- 3) opracowanie dokumentacji dotyczącej wstępnej analizy możliwości zabezpieczenia przeciwpowodziowego w Brzegu – 3.075,00 zł,
- 4) utrzymanie dróg gminnych – 100.000,00 zł,
- 5) zadania z zakresu Urzędu Stanu Cywilnego – 4.100,00 zł,
- 6) wypłatę odszkodowania za nabycie przez Gminę Brzeg działki pomiędzy ul. Wrocławska a Filozofów – 10.932,00 zł,
- 7) montaż oświetlenia świątecznego ulic, placów i dróg na terenie miasta – 10.000,00 zł,
- 8) wypłatę dodatków mieszkaniowych - 102.000,00 zł,
- 9) zabezpieczenie środków finansowych w związku z koniecznością odprowadzenia do Urzędu Wojewódzkiego nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych za lata poprzednie - 9.800,00 zł.

Na dzień 31.12.2016r. rezerwa ogólna wyniosła **100.093,00 zł**.

Planowana rezerwa celowa w wysokości **284.000,00 zł** nie uległa zmniejszeniu.

Realizacja planu dochodów budżetowych za 2016 r.

Plan dochodów budżetowych za 2016r. w kwocie **126.543.390,59 zł** został wykonany w wysokości **128.205.869,85 zł**, co stanowi **101,31 %** wykonania planu: w tym plan **dochodów bieżących** w wysokości **122.074.963,59 zł** został wykonany w kwocie **124.328.920,33 zł** tj. w **101,85 %**, natomiast plan **dochodów majątkowych** w kwocie **4.468.427,00 zł** zrealizowano w **86,76 %**, tj. w wysokości **3.876.949,52 zł**.

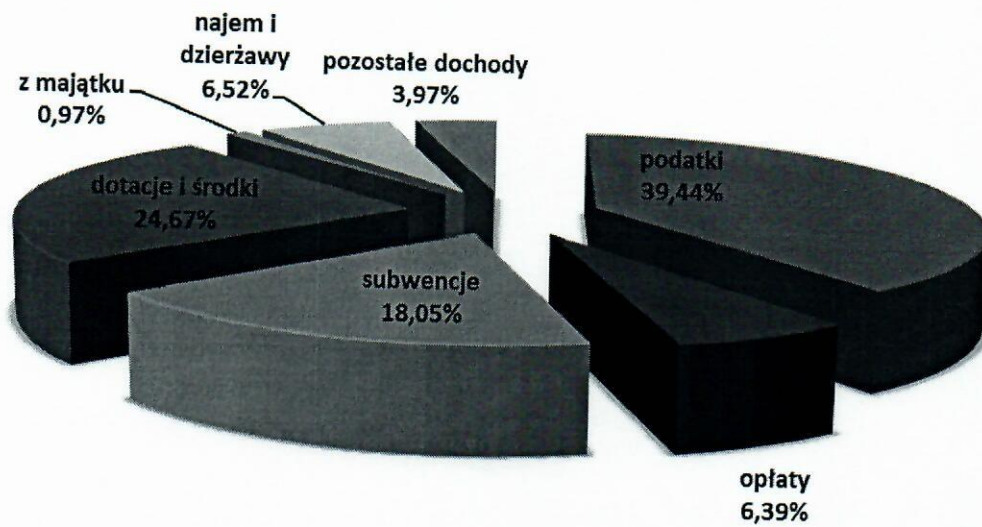
Na powyższy procent wykonania planu dochodów majątkowych miały wpływ niskie wykonanie dochodów ze sprzedaży mienia komunalnego spowodowane brakiem zainteresowania ze strony nabywców tj. 43,76 % planowanych dochodów z tego tytułu oraz nieotrzymanie planowanej dotacji z budżetu państwa na zadanie pn. „Rewitalizacja zabytkowych obiektów użyteczności publicznej” w części dotyczącej remontu dachu ratusz miejskiego z uwagi na zerwanie umowy z wykonawcą, który to nie wywiązał się z umowy.

Podział dochodów gminy wg ważniejszych źródeł ich powstania za 2016 roku

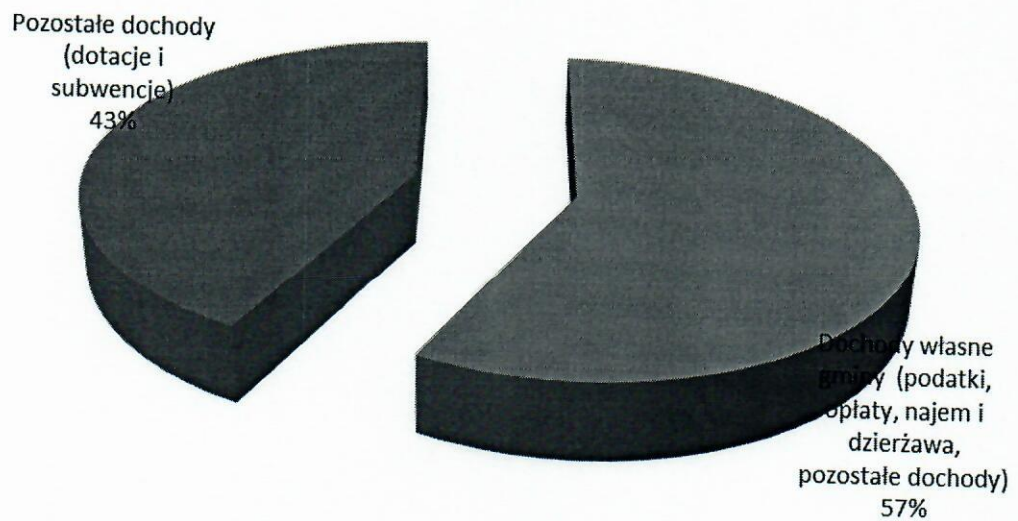
| Lp. | Wyszczególnienie | Plan | Wykonane | |
|-----------|------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|
| I | Dochody bieżące, z tego: | 122.074.963,59 | 124.328.920,33 | 101,85 |
| 1. | Podatki w tym: | 49.810.180,00 | 50.560.210,01 | 101,85 |
| | - podatek od os. fizycznych | 27.921.498,00 | 28.395.639,00 | 101,70 |
| | - podatek od os. prawnych | 1.347.000,00 | 958.118,03 | 71,13 |
| | - podatek od nieruchomości | 18.163.165,00 | 18.433.776,23 | 101,49 |
| | - podatek rolny | 47.000,00 | 42.019,00 | 89,40 |
| | - podatek leśny | 62,00 | 66,83 | 107,79 |
| | - podatek od śr. transportowych | 653.455,00 | 719.150,32 | 110,05 |
| | - podatek od czynności cywilnoprawnych | 1.110.000,00 | 1.241.339,06 | 111,83 |
| | - podatek od spadków i darowizn | 468.000,00 | 673.990,46 | 144,02 |
| | - podatek od działalności gospodarczej | | | |
| | opłaca od os. fizycznych opłacony w formie karty podatkowe | 100.000,00 | 96.111,08 | 96,11 |
| 2. | Opłaty w tym: | 8.173.709,00 | 8.192.351,42 | 100,23 |
| | - opłaty za trwałe zarząd, użytkowanie i służebność, | 219.656,00 | 219.651,77 | 100,00 |
| | - opłata za użytkowanie wieczyste | 629.126,00 | 592.009,38 | 94,10 |

| | | | | |
|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|
| | - opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi | 4.166.586,00 | 4.196.040,94 | 100,71 |
| | - opłata targowa | 70.000,00 | 70.579,07 | 100,83 |
| | -opłata za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych | 800.000,00 | 778.499,61 | 97,31 |
| | - opłata skarbowa | 420.000,00 | 407.463,19 | 97,02 |
| | - opłata za zajęcie pasa drogi i SPP | 170.000,00 | 289.155,46 | 170,09 |
| | - opłata za korzystanie ze środowiska | 180.000,00 | 279.083,53 | 155,05 |
| | - opłata za wychowanie przedszkolne | 411.190,00 | 360.263,17 | 87,61 |
| | - opłata za żłobek | 140.000,00 | 123.993,21 | 88,57 |
| | - opłata za wyżywienie w przedszkolu | 901.151,00 | 795.425,59 | 88,27 |
| | - opłata - dzienni opiekunowie | 40.000,00 | 6.528,73 | 16,32 |
| 3. | Najem i dzierżawa mienia komunalnego | 8.211.894,00 | 8.361.427,71 | 101,82 |
| 4. | Subwencja w tym: | 23.135.480,00 | 23.135.480,00 | 100,00 |
| | - część oświatowa | 21.283.994,00 | 21.283.994,00 | 100,00 |
| | - część wyrównawcza | 1.396.716,00 | 1.396.716,00 | 100,00 |
| | - część równoważona | 454.770,00 | 454.770,00 | 100,00 |
| 5. | Dotacje celowe z budżetu państwa w tym : | 29.274.171,09 | 28.889.403,74 | 98,69 |
| | - zadania własne | 5.940.194,13 | 5.687.656,04 | 95,75 |
| | - zadania zlecone | 23.326.382,96 | 23.194.473,80 | 99,43 |
| | - zadania powierzone | 7.594,00 | 7.273,90 | 95,78 |
| 6. | Pozostałe dotacje z budżetu państwa | 20.308,50 | 13.886,43 | 68,38 |
| 7. | Pozostałe dotacje | 10.000,00 | 9.460,00 | 94,60 |
| 8. | Pozostałe dochody w tym: | 3.380.080,00 | 5.088.399,96 | 150,54 |
| | - wpływy z usług | 1.281.500,00 | 1.227.859,08 | 95,81 |
| | - wpływy z różnych dochodów (różne rozliczenia z lat ubiegłych) | 1.124.395,00 | 1.363.417,17 | 121,26 |
| | - rekompensata utraconych dochodów z tytułu podatków i opłat | 132.966,00 | 147.501,00 | 110,93 |
| | - odsetki z tytułu podatków i opłat, | 31.000,00 | 60.216,11 | 194,25 |
| | - pozostałe odsetki | 719.219,00 | 785.753,78 | 109,25 |
| | - grzywnę, mandaty i kary pieniężne | 20.000,00 | 97.680,48 | 488,40 |
| | - dochody jst związane z administ. Rządową | 70.000,00 | 92.075,22 | 131,54 |
| | - wpływy z dywidend (PWIK, BPEC) | 0,00 | 1.300.000,00 | 0,00 |
| 9. | Dotacje celowe i środki na programy finansowane z udziałem środków, o których nowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ufp | 59.141,00 | 78.301,06 | 132,40 |
| II | Dochody majątkowe, z tego: | 4.468.427,00 | 3.876.949,52 | 86,76 |
| 1. | Z majątku gminy | 2.763.819,00 | 1.238.440,27 | 44,81 |
| 2. | Dotacje z budżetu państwa | 941.342,00 | 741.341,42 | 78,75 |
| 3. | Dotacje celowe i środki na programy finansowane z udziałem środków, o których nowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ufp | 438.266,00 | 1.495.567,83 | 341,25 |
| 4. | Dotacje z funduszy celowych | 325.000,00 | 401.600,00 | 123,57 |
| Razem: | | 126.543.390,59 | 128.205.869,85 | 101,31 |

**Procentowe wykonanie dochodów wg źródeł ich powstania
za 2016r.**



**Procentowy udział dochodów własnych w wykonanych
dochodach ogółem za 2016r.**



Na osiągnięte przez gminę dochody z podatków miały wpływ uchwały Rady Miejskiej Brzegu o obniżeniu górnych stawek podatków na łączną kwotę **2.025.829,00 zł** (podatek od nieruchomości – 1.723.597,00 zł, i podatek od środków transportowych – 302.232,00 zł,) oraz ulgi udzielone zgodnie z uchwałą Rady Miejskiej Brzegu z tytułu zwolnień w podatku od nieruchomości w kwocie **311.211,00 zł**.

Na wielkość osiągniętych dochodów miały również wpływ decyzje wydane przez organ podatkowy na łączną kwotę **182.809,09,00 zł** w sprawie:

- 1) odroczenia podatku od nieruchomości wraz z odsetkami i prolongatą na łączną kwotę 148.828,50 zł,
- 2) rozłożenia na raty podatku od nieruchomości wraz z odsetkami i prolongatą na kwotę 10.479,50 zł,
- 3) rozłożenia na raty podatku od spadków i darowizn wraz z prolongatą na kwotę 23.479,19 zł,
- 4) umorzenia podatku od nieruchomości na kwotę 21,90 zł.

Łącznie w 2016 r. udzielone ulgi w podatkach wyniosły **2.524.619,29 zł**.

Skutki udzielonych ulg i obniżenia górnych stawek podatków i opłat za 2016 r.

| Wyszczególnienie | Wykonanie | Skutki obniżenia górnych stawek podatków | Skutki udzielonych ulg i zwolnień ustawowych | Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy –Ordynacja Podatkowa | |
|-------------------------------------------------------|----------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| | | | | Umorzenie zaległości podatkowych | Rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| I Osoby prawne | | | | | |
| Podatek od nieruchomości | 14.531.655,76 | 1.217.672,00 | 311.211,00 | 0,00 | 98.656,00 |
| Podatek od środków transportowych | 453.799,00 | 198.454,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Odsetki | 13.567,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 24.471,00 |
| Razem: | 14.999.022,36 | 1.416.126,00 | 311.211,00 | 0,00 | 123.127,00 |
| II Osoby fizyczne | | | | | |
| Podatek od nieruchomości | 3.902.120,47 | 505.925,00 | 0,00 | 21,90 | 32.400,00 |
| Podatek od środków transportowych | 265.351,32 | 103.778,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Podatek od spadków i darowizn | 673.990,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 22.553,93 |
| Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst | 4.196.040,94 | 0,00 | 4.770,20 | 0,00 | 0,00 |
| Odsetki | 40.543,29 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.706,26 |
| Razem: | 9.078.046,48 | 609.703,00 | 4.770,20 | 21,90 | 59.660,19 |
| OGÓLEM: | 24.077.068,84 | 2.025.829,00 | 315.981,20 | 21,90 | 182.787,19 |

Zaległości z tytułu podatków na dzień 31.12.2016 roku wyniosły **9.720.016,59 zł** z tego:

- 1) **osoby prawne** na kwotę **7.503.151,00 zł**, (podatek od nieruchomości 7.474.317,80 zł, w tym zaległości podmiotów gospodarczych będących w upadłości 5.488.244,42 zł, podatek od środków transportowych 28.725,20 zł, w tym zaległości podmiotów gospodarczych będących w upadłości 17.317,40 zł, podatek od czynności cywilnoprawnych 108,00 zł),
- 2) **osoby fizyczne** na kwotę **2.216.865,59 zł**, (podatek od nieruchomości 1.887.415,27 zł w tym zaległości podmiotów gospodarczych będących w upadłości 945.882,70 zł, podatek rolny 1.700,00 zł, podatek od środków transportowych 31.436,18 zł, podatek od spadków i darowizn 2.541,56 zł, podatek od czynności cywilnoprawnych 13.365,36 zł, podatek od działalności gospodarczej os. fizycznych opłacony w formie karty podatkowej 280.407,22 zł).

W 2016 r. wystawiono **1.797** upomnień na łączną kwotę **1.725.492,18 zł** z tytułu niezapłacenia:

- 1) podatku od nieruchomości - osobom fizycznym wystawiono 1.547 upomnień na kwotę 881.742,00 zł,
- 2) podatku od nieruchomości - osobom prawnym wystawiono 198 upomnień na kwotę 763.974,98 zł,
- 3) podatku rolnego – osobom fizycznym wystawiono 18 upomnień na kwotę 2.223,00 zł,
- 4) podatku od środków transportowych - osobom fizycznym wystawiono 31 upomnień na kwotę 72.210,20 zł,
- 5) podatku od środków transportowych - osobom prawnym wystawiono 1 upomnienie na kwotę 5.137,00 zł,
- 6) łączne zobowiązanie pieniężne (pn. podatek od nieruchomości + podatek rolny)- osobom fizycznym wystawiono 2 upomnienia na kwotę 205,00 zł.

Ponadto na podstawie upomnień wystosowano **727** wniosków egzekucyjnych na łączną kwotę **646.750,70 zł** z następujących tytułów:

- 1) podatek od nieruchomości - osobom fizycznym wystawiono 636 tytułów na kwotę 338.615,00 zł,
- 2) podatek od nieruchomości - osobom prawnym wystawiono 85 tytułów na kwotę 300.476,70 zł,
- 3) podatku od środków transportowych - osobom fizycznym wystawiono 3 tytuły na kwotę 7.326,00 zł,
- 4) podatku rolnego – osobom fizycznym wystawiono 3 tytuły na kwotę 333,00 zł.

Ponadto na podstawie Uchwały nr XLIX/321/14 Rady Miejskiej Brzegu z dnia 31 stycznia 2014r. w sprawie określenia szczegółowych zasad, sposobu i trybu udzielania ulg w spłacie należności pieniężnych mających charakter cywilnoprawny, przypadających Gminie Miasto Brzeg i jej jednostkom podległym oraz warunki dopuszczalności pomocy publicznej w przypadkach, w których ulga stanowić będzie pomoc publiczną w ciągu 2016r. dokonano następujących ulg w spłacie należności:

- 1) **W Zarządzie Nieruchomości Miejskich w Brzegu udzielono poniższych ulg:**
 - a) **umorzono wierzytelności na łączną kwotę 958.640,14 zł dla 97 osób z tytułu opłat za najem lokali mieszkalnych i użytkowych, wynajem garaży z tego:**
 - decyzją Dyrektora ZNM w Brzegu umorzono zaległości na kwotę 332.048,02 zł dla 65 osób,
 - zarządzeniem Burmistrza Brzegu umorzono zaległości na kwotę 255.824,14 zł dla 20 osób,

- zarządzeniem Burmistrza Brzegu po uzyskaniu pozytywnej opinii Rady Miejskiej Brzegu umorzono wierzytelności na kwotę 370.767,98 zł dla 12 osób,
- b) **rozłożono na raty wierzytelności na łączną kwotę 129.429,62 zł z tytułu opłat za najem lokali mieszkalnych i użytkowych oraz opłat związanych z cmentarzem dla 54 osób, z tego:**
 - decyzją Dyrektora ZNM w Brzegu rozłożono na raty zaległości na kwotę 66.929,36 zł dla 52 osób,
 - zarządzeniem Burmistrza Brzegu rozłożono na raty zaległości na kwotę 18.528,34 zł dla 1 osoby,
 - zarządzeniem Burmistrza Brzegu po uzyskaniu pozytywnej opinii Rady Miejskiej Brzegu rozłożono na raty zaległości na kwotę 43.971,92 zł dla 1 osoby,
- c) **odroczone termin spłaty wierzytelności gminy na kwotę 1.076,94 zł z tytułu opłat za najem garażu dla 1 osoby** decyzją Dyrektora ZNM w Brzegu.

- 2) W **Urzędzie Miasta w Brzegu** zarządzeniem Burmistrza Brzegu rozłożono na raty wierzytelności gminy dla 1 osoby na kwotę **6.800,00 zł** z tytułu szkody na rzecz Gminy Brzeg w związku z przywłaszczeniem żeliwnych krtek i włączów do studni oraz umorzono dla 1 podmiotu wierzytelności na kwotę **2.080,47 zł** z tytułu najmu lokalu użytkowego.
- 3) W **Przedszkolu Publicznym nr 2** dokonano umorzeń wierzytelności z tytułu odpłatności za pobyt dzieci w przedszkolu na łączną kwotę **672,06 zł** dla **3 osób**.

W 2016 r. w wyniku sprzedaży 63 lokali wykonano dochody w łącznej wysokości **373.594,68 zł**.

W trybie bezprzetargowym na rzecz najemców sprzedano:

- 1) na zasadach preferencyjnych 62 lokale mieszkalne (w tym 30 za gotówkę) o łącznej powierzchni użytkowej 3.456,29 m², za które do kasy miejskiej wpłynęła kwota 371.054,68 zł,
- 2) 1 lokal użytkowy na raty o powierzchni użytkowej 20,47 m², za który do kasy miejskiej wpłynęła kwota 2.540,00 zł.

Ze sprzedaży w trybie przetargu nieograniczonego sprzedano 6 nieruchomości niezabudowanych obejmujących działki pod budownictwo mieszkaniowe jednorodzinne (5 działek pod zabudowę szeregową przy ulicy Śliwkowej i 1 działka pod zabudowę bliźniaczą przy ulicy Jagodowej) o łącznej powierzchni 2979 m² i wykonano dochód w kwocie **402.197,70 zł**.

W wyniku sprzedaży w trybie bezprzetargowym sprzedano 2 nieruchomości na poprawę zagospodarowania (przy ulicy Króla Jana III i przy ulicy Jana Pawła II) o łącznej powierzchni użytkowej 478 m² do kasy miasta wpłynęła kwota **66.773,72 zł**.

W 2016 roku w wyniku przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności nieruchomości o łącznej pow. 3269 m² (6 nieruchomości) do kasy miejskiej wpłynęła kwota **2.490,01 zł**.

Dochody z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi ujęte w rozdz. **90002 – Gospodarka odpadami** zostały zaplanowane w kwocie **4.166.586,00 zł**. Do dnia 31.12.2016r. zrealizowano je w wysokości **4.196.040,94 zł** co daje **100,71 %** realizacji zakładanego planu.

W 2016r. dokonano przeksięgowania kwoty 1.138.533,24 zł z paragrafu 2980 – wpływy do wyjaśnienia na paragraf 0490 – wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst na podstawie odrębnych ustaw w związku z uporządkowaniem spraw w zakresie

opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi ze spółdzielnią mieszkaniową oraz zarządcami wspólnot mieszkaniowych.

Zaległości z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi na dzień 31.12.2016r. wynoszą 335.534,82 zł. Do dnia 31 grudnia 2016r. wystawiono 154 upomnień na kwotę 47.158,00 zł. Skutek finansowy wynikający z wprowadzonej ulgi (Uchwała nr XVII/166/16 Rady Miejskiej Brzegu z dnia 26 lutego 2016 r. w sprawie zwolnienia w części z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi właścicieli nieruchomości, na których zamieszkują rodziny wielodzietne) z ww. tytułu wg stanu na dzień 31 grudnia 2016r. wyniósł 4.770,20 zł.

Gmina Brzeg w 2016 roku uzyskała dotacje z następujących tytułów:

- 1) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań zleconych gminie planowane w kwocie **23.326.382,96 zł** wykonano w kwocie **23.194.473,80 zł**, co stanowi **99,43 %** wykonania planu,
- 2) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin planowane w kwocie **5.940.194,13 zł** zostały zrealizowane w wysokości **5.687.656,04 zł**, tj. **95,75 %** wykonania planu,
- 3) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań przyjętych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej planowane w kwocie **7.594,00 zł**, wykonano na kwotę **7.273,90 zł**, co stanowi **95,78 %** wykonania planu,
- 4) dotację celową na zadania bieżące z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej w ramach rządowego programu „Wyprawka szkolna” planowaną w kwocie **20.308,50 zł** wykonano o kwocie **13.886,43 zł**, tj. **68,38 %** wykonania planu,
- 5) dotację celową planowaną w kwocie **10.000,00 zł** na prowadzenie Punktu Pomocy Kryzysowej dla rodzin z problemami alkoholowymi z terenu Gminy Olszanka wykonano w kwocie **9.460,00 zł** tj. w **94,60%** wykonania planu,
- 6) dotacja celowa otrzymana z RPO WO na lata 2007-2013 jako zwrot kosztów poniesionych w latach poprzednich na zadanie pn. „Rewitalizacja przestrzeni miejskiej centrum miasta Brzeg” wykonana została w kwocie **1.056.233,24 zł**,
- 7) dotacja planowana w kwocie **59.141,00 zł**, w ramach RPO WO na lata 2014-2020 na realizację projektu „Blżej rodziny i dziecka” została wykonana w kwocie **47.145,16 zł**, tj. w **79,72 %** wykonania planu,
- 8) dotacja celowa otrzymana z NFOŚiGW w Warszawie w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko na opracowanie planu gospodarki niskoemisyjnej dla Gminy Brzeg otrzymana została w kwocie **31.155,90 zł**,
- 9) dotacja celowa z budżetu państwa z NPPDL planowana w kwocie **741.342,00 zł** na zadanie pn. „Przebudowa ulic Zielonej i Lompy w Brzegu” wykonana została w **100,00 %**, tj. w kwocie **741.341,42 zł**,
- 10) dotacja celowa z RPO WO na lata 2014 - 2020 planowana w kwocie **438.266,00 zł** na zadanie „Odbudowa zbiornika wraz z mostkiem na terenie Parku Centralnego od strony ul. Piastowskiej w Brzegu” otrzymana została w kwocie **439.334,59 zł**, tj. w **100,24 %** wykonania planu,
- 11) dotacja otrzymana z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej w kwocie **257.600,00 zł** na budowę boiska wielofunkcyjnego przy PSP nr 5 w Brzegu,
- 12) dotacja otrzymana ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej na zadanie pn. „Remont hali sportowej przy ul. Oławskiej 2A w Brzegu” w kwocie **144.000,00 zł**.

Realizacja dochodów budżetowych wg źródeł dochodów przedstawiona została w załączniku Nr 1.

Przychody i rozchody za 2016 r.

Plan **przychodów** budżetowych na dzień 31.12.2016 r. wyniósł **7.943.809,00 zł** i został zrealizowany w wysokości **13.020.061,33**, co stanowi **163,90 %** wykonania planu z następujących tytułów:

- 1) przychody z tytułu spłat pożyczek i kredytów udzielonych ze środków publicznych w kwocie **4.491,23 zł**,
- 2) wolnych środków w kwocie **13.015.570,10 zł**.

Planowane **rozchody** w kwocie **2.683.470,00 zł** na dzień 31.12.2016 r. wykonane zostały w **100,00 %** i dotyczą spłat rat kapitałowych kredytów i pożyczek zaciągniętych na:

- 1) zadanie pn. „Regionalne centrum sportowo - rekreacyjne w Brzegu – przebudowa boiska z zapleczem” – **1.658.520,00 zł**,
- 2) zadanie pn. „Rewitalizacja przestrzeni miejskiej centrum miasta Brzeg” w tym w 2007 r. na realizację zadania pn. „Budowa nawierzchni Placu Polonii Amerykańskiej, Placu Niepodległości, Placu Kościelnego” – **219.950,00 zł**,
- 3) zadanie pn. "Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej przedszkoli i gimnazjów" (NFOŚiGW w Warszawie) – **325.000,00 zł**,
- 4) pokrycie planowanego deficytu budżetu w 2014r. w związku z zakupem nieruchomości przy ul. Małujowickiej (BS w Oławie) – **480.000,00 zł**.

Spłaty zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów dokonane zostały z zachowaniem terminów wynikających z zawartych umów.

Przychody i rozchody za 2016 r. przedstawione zostały w załączniku Nr 2.

PODSUMOWANIE

| | Plan (po zmianach) na dzień 31.12.2016r. | Wykonanie na dzień 31.12.2016r. |
|-----------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------|
| DOCHODY: | 126.543.390,59 | 128.205.869,85 |
| - dochody bieżące | 122.074.963,59 | 124.328.920,33 |
| - dochody majątkowe | 4.468.427,00 | 3.876.949,52 |
| WYDATKI: | 131.803.729,59 | 125.724.405,31 |
| - wydatki bieżące | 120.794.267,29 | 116.879.628,94 |
| - wydatki majątkowe | 11.009.462,30 | 8.844.776,37 |
| NADWYŻKA/ DEFICYT | -5.260.339,00 | 2.481.464,54 |
| PRZYCHODY OGÓŁEM: | 7.943.809,00 | 13.020.061,33 |
| Spłata pożyczek udzielonych | 0,00 | 4.491,23 |
| Wolne środki | 7.943.809,00 | 13.015.570,10 |
| ROZCHODY OGÓŁEM | 2.683.470,00 | 2.683.470,00 |
| Spłata pożyczek i kredytów | 2.683.470,00 | 2.683.470,00 |

Budżet za 2016 roku zamknął się dodatnią różnicą dochodów i wydatków budżetowych tj. nadwyżką budżetową w kwocie **2.481.464,54 zł**.

Przeprowadzone kontrole:

Komisja Rewizyjna w miesiącach, **marzec, kwiecień**, przeprowadziła 3 badania i analizy według ustalonego harmonogramu, z których to następnie zostały sporządzone protokoły.

Badania i analizy dotyczyły następujących zagadnień:

- 1) Badanie wydatkowania środków finansowych na zadanie pn odbudowa zbiornika wodnego wraz z mostkiem na terenie Parku Centralnego od strony ul. Piastowskiej w Brzegu oraz przebudowa skweru pomiędzy ul. Robotniczą i ul. Armii Krajowej w Brzegu.

Zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień ani też nieprawidłowości w wydatkowaniu środków na realizację zadań.

- 2) Badanie realizacji wniosków o zamianę mieszkań komunalnych w oparciu o obowiązujące przepisy w 2016 roku.

Kontrolujący rekomendują zachowanie procedury wysyłania listów do dłużników czynszowych mających prawo do lokalu z informacją o wysokości zadłużenia oraz propozycji możliwości zamiany mieszkania, aby uniknąć rozwiązania stosunku najmu wraz z dalszymi konsekwencjami. Skuteczność tego działania w roku 2016 pokazała, iż jest to działanie jak najbardziej zasadne.

- 3) Badanie realizacji programów w oparciu o wykorzystanie środków finansowych z funduszu alkoholowego oraz wykorzystania środków na promocję miasta w 2016 roku.

Kontrolujący stwierdzili, iż badana grupa wydatków spełniała kryteria wymiaru promocyjnego dla miasta, a w całym badanym obszarze nie wystąpiły nadużycia i nieprawidłowości. W opinii jednego z kontrolujących, niektóre wydatki miały jednak zbyt szeroki zakres lub mimo posiadania waloru zasadności i konieczności ich ponoszenia powinny być wydatkowane z innych działów. Do takich wydatków zaliczył opłaty za catering i wyżywienie, zakup kwiatów, zakup i montaż flag lub zakup i wypuszczenie balonów z helem. W tym przypadku wg. notatki służbowej zapytanie o cenę dotyczyło 1 firmy. Kontrolujący zaleca, aby wszystkie wydatki z budżetu miasta były ponoszone z zachowaniem konkurencyjności. W zakresie wykorzystania środków z funduszu alkoholowego na realizację programów Komisja nie wnosi uwag.

Stanowisko końcowe i opinia Komisji Rewizyjnej:

- Komisja Rewizyjna oceniając wykonanie budżetu miasta za 2016 r. stwierdza, że:
- pod względem formalno-prawnym i merytorycznym sprawozdanie z wykonania budżetu za 2016r. wykonane zostało prawidłowo,
 - sprawozdanie opisowe zawiera rzetelne i pełne omówienie przesłanek warunkujących wykonanie budżetu za 2016r z podkreśleniem tych, które zadecydowały o poziomie realizacji zaplanowanych dochodów i wydatków w 2016 r.

Po rozpatrzeniu sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Brzeg za 2016 r i sprawozdań finansowych oraz po badaniu dokumentów źródłowych i zapoznaniu się z opinią regionalnej izby obrachunkowej dotyczącej sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Brzeg za 2016 rok Komisja Rewizyjna pozytywnie opiniuje sprawozdanie z wykonania budżetu za 2016 r., oraz wnioskuje o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Brzegu.

Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Brzeg za 2016 r. przyjęto:
za – 5, przeciw – 0, wstrzymało się – 1

Podpisy członków Komisji:





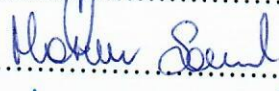
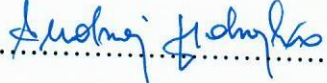
| | |
|-------------------------|---------------------------------|
| 1. Janusz Żebrowski | Przewodniczący Komisji..... |
| 2. Karolina Sobolewska | Wiceprzewodniczący Komisji..... |
| 3. Marcin Samul | Członek Komisji..... |
| 4. Grzegorz Kapela | Członek Komisji..... |
| 5. Andrzej Jędrzejko | Członek Komisji..... |
| 6. Wojciech Komarzyński | Członek Komisji..... |

**Wniosek
Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej Brzegu
w sprawie udzielenia absolutorium Burmistrzowi Brzegu**

Na podstawie art. 18 a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2015r. poz. 1515 z późn. zm) Komisja Rewizyjna pozytywnie opiniując sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy za 2016 rok wnioskuje (do Rady Miejskiej Brzegu) o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Brzegu.

Wniosek Komisja przyjęła: za – 5, przeciw – 0, wstrzymało się - 1

Podpisy członków Komisji:

- | | | | |
|-------------------------|---|----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. Janusz Żebrowski | - | Przewodniczący Komisji..... |  |
| 2. Karolina Sobolewska | - | Wiceprzewodnicząca Komisji |  |
| 3. Wojciech Komarzyński | - | Członek Komisji..... |  |
| 4. Grzegorz Kapela | - | Członek Komisji..... |  |
| 5. Marcin Samul | - | Członek Komisji |  |
| 6. Andrzej Jędrzejko | - | Członek Komisji..... |  |